

Karlslundegården ApS

Karlsunde Landevej 34, 2690 Karlsunde

CVR-nr. 39 70 73 06

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2021

Dirigent:

.....
Gitte Schoubye Johansen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Karlslundegården ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 17. november 2021
Direktion:

.....
Gitte Schoubye Johansen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Karlslundegården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karlslundegården ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. november 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Mogens Andreasen
statsaut. revisor
mne28603

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Karlslundegården ApS
Adresse, postnr., by	Karlsunde Landevej 34, 2690 Karlsunde
CVR-nr.	39 70 73 06
Stiftet	5. juli 2018
Hjemstedskommune	Greve
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Gitte Schoubye Johansen, Direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbrug, hestepension, investering og udlejning af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på 7.122.881 kr. mod et underskud på 22.592.722 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på 32.982.058 kr.

Årets resultat er ekstraordinært påvirket af nedskrivning af materielle anlægsaktiver med kr. 4.096.000 og egenkapitalen er ekstraordinært påvirket af tilskud fra moderselskabet med kr. 12.803.000

Begivenheder efter balancedagen

Covid 19 udbrudet har ikke påvirket virksomhedens resultat og finansielle stilling i 2020/21 væsentligt. Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsafslæggelsestidspunktet at kvantificere den fremtidige samlede effekt for 2021/22.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttotab	-2.349.067	-3.010.983
2	Personaleomkostninger	-23.088	-97.877
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-5.425.576	-19.680.282
	Andre driftsomkostninger	-35.243	0
	Resultat før finansielle poster	-7.832.974	-22.789.142
3	Finansielle omkostninger	-336.209	-377.035
	Resultat før skat	-8.169.183	-23.166.177
4	Skat af årets resultat	1.046.302	573.455
	Årets resultat	-7.122.881	-22.592.722
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-7.122.881	-22.592.722
		-7.122.881	-22.592.722

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	43.982.693	40.026.760
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	789.730	825.599
		<u>44.772.423</u>	<u>40.852.359</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>44.772.423</u>	<u>40.852.359</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	91.438	53.408
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	573.455
	Tilgodehavende selskabsskat	1.046.302	254.173
	Andre tilgodehavender	525.859	0
		<u>1.663.599</u>	<u>881.036</u>
	Likvide beholdninger	<u>466.653</u>	<u>147.003</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.130.252</u>	<u>1.028.039</u>
	AKTIVER I ALT	<u>46.902.675</u>	<u>41.880.398</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Øvrige reserver	63.158.255	50.354.977
	Overført resultat	-30.226.197	-23.103.316
		<u>32.982.058</u>	<u>27.301.661</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	13.237.685	13.740.108
	Deposita	38.050	32.950
		<u>13.275.735</u>	<u>13.773.058</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	509.061	509.587
	Udskudt skat	0	111.154
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.826	80.827
	Anden gæld	54.995	104.111
		<u>644.882</u>	<u>805.679</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.920.617</u>	<u>14.578.737</u>
	PASSIVER I ALT	<u>46.902.675</u>	<u>41.880.398</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Øvrige reserver</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	50.354.977	-23.103.316	27.301.661
Overført via resultatdisponering	0	0	-7.122.881	-7.122.881
Støtte fra GSJ Invest	0	12.803.278	0	12.803.278
Egenkapital 30. juni 2021	<u>50.000</u>	<u>63.158.255</u>	<u>-30.226.197</u>	<u>32.982.058</u>

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karlslundegården ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter lejeindtægter og salg af ridekort og indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50-70 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

kr.	2020/21	2019/20	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	23.088	97.877	
	<u>23.088</u>	<u>97.877</u>	
Antal ansatte på balancedagen	<u>1</u>	<u>1</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	236.296	274.727	
Andre finansielle omkostninger	99.913	102.308	
	<u>336.209</u>	<u>377.035</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-935.148	-573.455	
Årets regulering af udskudt skat	-111.154	0	
	<u>-1.046.302</u>	<u>-573.455</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2020	60.058.641	1.212.694	61.271.335
Tilgange	9.131.985	288.900	9.420.885
Afgange	0	-147.375	-147.375
	<u>69.190.626</u>	<u>1.354.219</u>	<u>70.544.845</u>
Kostpris 30. juni 2021	69.190.626	1.354.219	70.544.845
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	20.031.881	387.095	20.418.976
Nedskrivninger	4.096.112	0	4.096.112
Afskrivninger	1.079.940	249.526	1.329.466
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-72.132	-72.132
	<u>25.207.933</u>	<u>564.489</u>	<u>25.772.422</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	25.207.933	564.489	25.772.422
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>43.982.693</u>	<u>789.730</u>	<u>44.772.423</u>

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 10.887.790 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for realkreditinstitutter er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 15.000.000 kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 43.982.693 kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Gitte Schoubye Johansen

Direktion

På vegne af: Karlslundegården ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-592030132674

IP: 89.239.xxx.xxx

2021-11-17 11:09:21 UTC

NEM ID 

Gitte Schoubye Johansen

Dirigent

På vegne af: Karlslundegården ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-592030132674

IP: 89.239.xxx.xxx

2021-11-17 11:09:21 UTC

NEM ID 

Mogens Andreasen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:47025179

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-11-17 13:24:24 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: L72MI-OE1TT-VNVC7-AZYBF-2EVXI-ETT62

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>